

# I.R.M.E.L. S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Camporcioni Est 16 - PONTE BUGGIANESE (PT)
Codice Fiscale	01434920474
Numero Rea	PT 149294
P.I.	01434920474
Capitale Sociale Euro	91.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	383230
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALIA SERVIZI AMBIENTALI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.128	4.339
II - Immobilizzazioni materiali	464.215	418.754
III - Immobilizzazioni finanziarie	207	207
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>465.550</b>	<b>423.300</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	9.063	9.175
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.954	365.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.845	0
<b>Totale crediti</b>	<b>392.799</b>	<b>365.990</b>
IV - Disponibilità liquide	328.521	178.997
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>730.383</b>	<b>554.162</b>
D) Ratei e risconti	96.165	30.625
<b>Totale attivo</b>	<b>1.292.098</b>	<b>1.008.087</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	91.000	91.000
IV - Riserva legale	22.692	16.196
VI - Altre riserve	424.249	300.840
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	262.753	129.906
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>800.694</b>	<b>537.942</b>
B) Fondi per rischi e oneri	109.003	84.979
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.943	93.471
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.705	191.304
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.835	81.495
<b>Totale debiti</b>	<b>250.540</b>	<b>272.799</b>
E) Ratei e risconti	29.918	18.896
<b>Totale passivo</b>	<b>1.292.098</b>	<b>1.008.087</b>

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.100.206	744.889
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(113)	1.075
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(113)	1.075
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.679	33.821
Totale altri ricavi e proventi	28.679	33.821
Totale valore della produzione	1.128.772	779.785
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	169.532	98.713
7) per servizi	238.124	204.606
8) per godimento di beni di terzi	24.771	15.011
9) per il personale		
a) salari e stipendi	121.620	103.896
b) oneri sociali	36.788	31.263
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.250	8.218
c) trattamento di fine rapporto	8.711	7.924
d) trattamento di quiescenza e simili	539	294
Totale costi per il personale	167.658	143.377
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.344	19.339
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.211	3.491
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.133	15.848
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.412	15.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.756	34.809
13) altri accantonamenti	60.668	53.044
14) oneri diversi di gestione	36.027	30.910
Totale costi della produzione	753.536	580.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	375.236	199.315
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	11
Totale proventi diversi dai precedenti	0	11
Totale altri proventi finanziari	0	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.399	2.972
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.399	2.972
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.399)	(2.961)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	372.837	196.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	110.084	66.448
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	110.084	66.448

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	262.753	129.906
------------------------------------	---------	---------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile di euro 262.753,04 ed un margine di produzione di euro 375.235,85. I ricavi complessivi ammontano ad euro 1.100.205,88 facendo registrare un incremento di circa il 48% rispetto al precedente esercizio. I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 753.532,72 (+30% circa rispetto al 2019) imputabili principalmente ai costi per materie (+30% circa), ai costi per godimento beni di terzi (+65% circa) e agli ammortamenti (+60% circa); i costi per servizi, del personale e gli oneri finanziari non registrano invece variazioni significative.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo richieste dall'attuale normativa.

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio. Per effetto del D.Lgs. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Non ci sono informazioni complementari da segnalare ai sensi de 3° comma dell'art.2423 c.c.

Non vi sono state deroghe alle disposizioni di legge ai sensi del 5° comma dell'art.2423.

Con riferimento al 2° comma dell'art. 2424 c.c. non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C. poichè i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in unità di euro.

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma; in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nel nostro caso si segnala l'utilizzo ai fini dell'ammortamento della metà dell'aliquota normale per i cespiti acquistati nell'anno in quanto la quota

d'ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- licenze d'uso di software: 3 anni;
- altri oneri pluriennali: 5 anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle aliquote fiscali previste dal D.M. 31/12/1988, in quanto ritenute sostanzialmente congrue a misurare la presunta vita utile nonché l'effettivo deperimento dei vari beni.

Si dà atto che le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nell'attivo del bilancio non sono state oggetto di svalutazioni ai sensi del n.3) dell'art.2426 c.c.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario riconosciuto dai principi contabili internazionali.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Tale valore è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione pari complessivamente a euro 122.414,62.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi generali sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale senza applicare il criterio del costo ammortizzato, secondo quanto previsto al paragrafo 54 dell'OIC19. Tale valore è ritenuto coincidente con il valore di estinzione.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

### **Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Cambiamenti dei criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

## **Altre informazioni**

A seguito del trasferimento di quote sociali del 14.5.2020 con atto Notaio Lenzi Raffaele, repertorio 76.859, registrato all'Ufficio del Registro di Firenze il 22.05.2020 al n. 16.750 e depositato per l'iscrizione al Registro Imprese di Pistoia in data 25.5.2020, si dà atto che la società non è più soggetta alla attività di direzione e coordinamento di Alia Servizi Ambientali s.p.a.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	24.708	972.181	207	997.096
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.369	553.427		573.796
<b>Valore di bilancio</b>	4.339	418.754	207	423.300
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	59.194	-	59.194
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.211	31.133		34.344
<b>Altre variazioni</b>	-	17.400	-	17.400
<b>Totale variazioni</b>	(3.211)	45.461	-	42.250
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.123	1.047.686	207	1.063.016
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.995	583.471		597.466
<b>Valore di bilancio</b>	1.128	464.215	207	465.550

Il totale delle immobilizzazioni registra un incremento rispetto all'anno precedente passando da euro 423.301 a euro 465.550.

Il saldo (valore di costo) delle immobilizzazioni immateriali, pari a euro 15.122,50 è costituito dalle seguenti voci:

- licenze d'uso software euro 6.902,50;
- altri oneri pluriennali euro 8.220,00.

La diminuzione rispetto al precedente esercizio è dovuta allo stralcio di oneri completamente ammortizzati.

Le immobilizzazioni materiali incrementano per acquisti di impianti, macchine elettroniche da ufficio e autoveicoli da trasporto (euro 59.194) e per la capitalizzazione di spese di manutenzione straordinarie (euro 17.400).

Il saldo (valore di costo) al 31.12 di euro 1.047.686 è costituito dalle seguenti voci:

- terreni euro 378.507,13
- impianti generici euro 25.321,45
- impianti specifici euro 584.236,04
- attrezzature euro 4.259,22
- mobili e macchine ordinarie da ufficio euro 11.934,17
- macchine elettroniche da ufficio euro 15.563,38
- sistemi telefonici euro 1.864,99
- autoveicoli da trasporto euro 26.000,00.

Gli acquisti di immobilizzazioni materiali si riferiscono, per l'importo complessivo di euro 35.943,24, a beni strumentali aventi i requisiti di cui all'art. 1 commi 184-194 della legge 160/2019 ed hanno generato per la società un credito d'imposta pari ad euro 13.556,59. Tale importo, avente la natura di contributo in conto impianti, è stato contabilizzato con il metodo indiretto e riscontato sulla base del piano di ammortamento dei beni acquistati. Nel bilancio al 31.12.20 in riferimento a tale operazione risultano pertanto allocati i seguenti importi:

- crediti tributari: euro 2.156,59 per l'importo del credito d'imposta per beni strumentali ex l.160/2019 utilizzabile in compensazione in cinque anni a partire dall'esercizio 2021;
- risconti passivi: euro 1.952,39 per la quota di contributi che verranno imputati tra gli altri ricavi negli esercizi futuri coerentemente con i piani di ammortamento dei beni acquistati;
- altri ricavi e proventi: euro 204,20 per contributi conto impianti di competenza dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie, che non hanno subito variazioni, sono costituite da depositi cauzionali.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha stipulato nel corso del 2020 un contratto di locazione finanziaria di cui si forniscono le relative informazioni aggiuntive.

Contratto di locazione finanziaria n.1 del 02.10.2020 - Società di leasing BNP PARIBAS LEASE GROUP SA, protocollo n. A1C23378 al tasso nominale annuo di 0,70 %

Descrizione	
Descrizione del bene	PALA GOMMATA KOMATSU WA380-8
Costo per il concedente netto IVA	190.000
Data versamento del maxicanone	14.10.2020
Importo del maxicanone	76.000
Durata del contratto in mesi	30
Numero rate totali escluso il riscatto	29
Importo rata (al netto di IVA)	3.900
Data entrata in funzione del bene	14.10.2020
Data di riscatto del bene	05.04.2023
Saggio di interesse effettivo (%)	0,06

Descrizione	Esercizio 2020
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	106.267
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	68
Costo storico del bene (a)	190.200
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	20
Quota di ammortamento dell'esercizio	19.020
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	19.020
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	171.180

Si segnala che la durata contrattuale coincide con quella minima individuata dall'articolo 102, comma 7, del TUIR, per cui i canoni sono deducibili con lo stesso ritmo con cui sono imputati a conto economico.

Si segnala altresì che il bene acquisito in leasing ha i requisiti di cui all'art.1 commi 184-194 della legge 160/2019 ed ha generato pertanto un credito d'imposta complessivo di euro 11.400,00. Tale importo, avente la natura di contributo in conto impianti, è stato contabilizzato con il metodo indiretto e riscontato sulla base della durata del leasing. Nel bilancio al 31.12.20 in riferimento a tale operazione risultano pertanto allocati i seguenti importi:

- crediti tributari: euro 11.400,00 per l'importo complessivo del credito d'imposta per beni strumentali ex l.160 /2019, utilizzabile in compensazione in cinque anni a partire dall'esercizio 2021;
- risconti passivi: euro 10.414,66 per la quota di contributi che verranno imputati tra gli altri ricavi negli esercizi futuri in base alla durata del leasing;
- altri ricavi e proventi: euro 985,34 per contributi conto impianti di competenza dell'esercizio.

## Attivo circolante

Vengono di seguito fornite alcune informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	357.771	13.464	371.235	371.235	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	269	13.401	13.670	2.825	10.845
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.950	(56)	7.894	7.894	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	365.990	26.809	392.799	381.954	10.845

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato pari ad euro 122.414,62. La svalutazione operata per il 2020 ammonta a complessivi euro 22.412,03.

I crediti tributari, pari complessivamente ad euro 13.670,67, sono costituiti principalmente dal credito d'imposta ex legge 160/2019 per l'importo di euro 13.556,59.

Come già illustrato in precedenza, tale importo è riferibile quanto ad euro 2.156,59 ad acquisti di beni strumentali in proprietà e quanto ai restanti euro 11.400,00 ad operazione di leasing. Ai sensi di legge, potrà essere utilizzato in compensazione in cinque anni a partire dall'esercizio 2021; l'importo esigibile oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 10.845,27.

Gli altri crediti pari ad euro 7.893,66, sono costituiti da crediti verso fornitori per spese e costi anticipati.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	30.625	65.540	96.165
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	30.625	65.540	96.165

I risconti attivi sono relativi a quote di costo di competenza di esercizi futuri attribuibili principalmente a:

- euro 25.801,70 assicurazione obbligatoria per la gestione in ordinaria dell'impianto;
- euro 69.507,12 maxicanone iniziale di leasing;
- euro 763,64 oneri bancari su mutuo passivo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondi per rischi e oneri" accoglie accantonamenti stanziati per far fronte:

- a spese per pretrattamento/smaltimento materiali in giacenza presso l'impianto al 31.12 per euro 60.667,50;
- alla contestazione della TARI per euro 43.835,00
- al possibile accertamento di IMU per euro 4.500,00.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	92.977	(11.400)	81.577	11.742	69.835	20.046
<b>Debiti verso fornitori</b>	86.207	12.319	98.526	98.526	-	-
<b>Debiti tributari</b>	61.344	(7.942)	53.402	53.402	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.106	334	6.440	6.440	-	-
<b>Altri debiti</b>	26.165	(15.570)	10.595	10.595	-	-
<b>Totale debiti</b>	272.799	(22.259)	250.540	180.705	69.835	20.046

I debiti verso banche sono costituiti principalmente da un mutuo passivo decennale di euro 81.494,88 di cui euro 69.835,06 esigibili oltre l'esercizio successivo; di questi l'importo di durata residua superiore a cinque anni ammonta ad euro 20.046,01.

I debiti verso fornitori pari complessivamente ad euro 98.526, accolgono fatture da ricevere per euro 27.935,64; tra queste è compresa anche quella per compensi dell'amministratore di euro 16.250,00.

La voce "Debiti tributari" pari a euro 53.402 è costituita principalmente da:

- Erario c/rit.su lavoro dipendente per euro 2.678,49;
- Erario c/Ires a debito per euro 41.117,00;
- Regioni c/Irap a debito per euro 8.252,00;
- Erario c/iva da versare per euro 1.351,71.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad euro 6.440, accolgono i debiti verso l'INPS (euro 6.248,00) e verso l'Inail (euro 191,51).

La voce "Altri debiti" pari a euro 10.595, è costituita principalmente da:

- Dipendenti c/retribuzioni per euro 7.024,00;
- Cauzioni passive per euro 1.000,00.

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

## Ratei e risconti passivi

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Risconti passivi</b>	10.415
<b>Risconti passivi su contributi</b>	1.952
<b>Debiti v/INPS su ferie maturate e mensilità agg.</b>	3.953
<b>Dipendenti c/ferie maturate e mensilità aggiuntive</b>	13.598
<b>Totale calcolato</b>	29.918

I risconti passivi di euro 10.414,66 si riferiscono alla quota di competenza di futuri esercizi del contributo in conto impianti (credito d'imposta ex legge 160/2019) relativo all'acquisizione in leasing della pala meccanica; i contributi sono imputati a conto economico negli esercizi in base alla durata del contratto di leasing.

I risconti passivi di euro 1.952,39 si riferiscono alla quota di competenza di futuri esercizi del contributo in conto impianti (credito d'imposta ex legge 160/2019) relativo a beni acquistati in proprietà; i contributi sono imputati a conto economico in base alla durata del piano di ammortamento.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Si dà atto, con riferimento al 1° comma dell'art.2427 c.c. n.13), che nel bilancio non risultano iscritti elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio è stato pari a 3,82.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Si informa che i compensi complessivamente spettanti agli amministratori per l'anno 2020 ammontano ad euro 35.000,00 conformemente alla delibera assembleare del 27.5.2020.

I compensi pagati agli amministratori nel corso del 2020 ammontano complessivamente ad euro 35.000,00 (di cui 16.250,00 relativi all'anno precedente); al 31.12 residua complessivamente un debito per compensi da pagare di euro 16.250,00.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso del 2020 la società ha stipulato un contratto di leasing i cui dettagli sono contenuti al precedente punto "Operazioni di locazione finanziaria" della presente Nota Integrativa da cui emergono i seguenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

-impegni verso BNP Paribas per complessivi euro 106.160,60 corrispondente alla somma di 26 canoni residui da pagare.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si precisa che viene omessa l'informativa in quanto non sussistono operazioni rilevanti ai fini della presente norma.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., non ci sono segnalazioni da effettuare in quanto la società non ha concluso accordi c.d. "fuori bilancio".

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., si dà atto che non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Azioni proprie e di società controllanti**



La società non possiede, nè ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Al riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto alcun "vantaggio economico" dalla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato che debba essere obbligatoriamente evidenziato nella presente nota integrativa per il periodo 2020.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Per quanto attiene infine il risultato economico dell'esercizio 2020, siamo proporVi di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 262.753,04 interamente alla riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto l'importo minimo corrispondente al quinto del capitale sociale.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Niente da segnalare in quanto la società non dispone al 31.12 di strumenti finanziari derivati.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PONTE BUGGIANESE (PT), 08.03.2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Gustavo Giani

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto BETTINI MARCO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di FIRENZE al numero 437/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*